

# **Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.**

CVR nr. 36208252

---

## **Årsrapport**

for året

**1. januar til 31. december 2022**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2022**

---

# **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 18. januar 2023

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a. c/o Steen Kolding Blommevænget 11 3600 Frederikssund	
	Bankforbindelser:	Danske Bank
	Telefon:	51323731
	Hjemmeside:	<a href="http://storerørbækvandværk.dk">storerørbækvandværk.dk</a>
	E.mail:	<a href="mailto:steen.kolding@gmail.com">steen.kolding@gmail.com</a>
	CVR nr.:	36208252
	Stiftet:	01.07.2015
	Hjemsted:	Store Rørbæk
	Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
<b>Bestyrelse:</b>	Formand	Steen Kolding
	Bestyrelsesmedlem	Jan Hellerup
	Bestyrelsesmedlem	Svend Thorsen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Store Rørbæk, den \_\_\_\_\_ 2023

I bestyrelsen

Formand                      Steen Kolding                      Bestyrelsesmedlem                      Jan Hellerup

Bestyrelsesmedlem      Svend Thorsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den  
\_\_\_\_\_ 2023

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	75 år
Målere	5 år
Installationer/mask./inventar	5-10 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Underdækning**

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

## **Egenkapital**

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

## **Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

## **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Store Rørbæk Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Store Rørbæk, den \_\_\_\_\_ 2023

Intern Revisor

\_\_\_\_\_  
Lasse Sukstorf

Intern Revisor

\_\_\_\_\_  
Tove Schmidt

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>2021</b>
Omsætning	1	728.196	758.270	773.216
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		78.094	-428.270	-260.461
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>806.290</b>	<b>330.000</b>	<b>512.756</b>
Produktionsomkostninger	2	590.992	179.500	290.713
<b>Bruttoresultat</b>		<b>215.298</b>	<b>150.500</b>	<b>222.043</b>
Distributionsomkostninger	3	103.648	58.000	139.492
Administrationsomkostninger	4	115.936	100.000	96.749
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-4.285</b>	<b>-7.500</b>	<b>-14.199</b>
Andre indtægter og udgifter	5	6.721	7.500	16.989
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.436</b>	<b>0</b>	<b>2.791</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	2.436	0	2.791
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	485.166	509.424
Boringer	8	160.107	168.112
Ledningsnet	8	3.867.934	3.947.594
Målere	8	11.912	11.301
Installationer/maskiner/inventar	8	395.002	513.278
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.920.120</u></b>	<b><u>5.149.709</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-60.336	76.751
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b><u>-60.336</u></b>	<b><u>76.751</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>823.239</b>	<b>552.478</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>762.903</u></b>	<b><u>629.229</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.683.023</u></b>	<b><u>5.778.938</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.581.086	5.659.180
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.581.086</u></b>	<b><u>5.659.180</u></b>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	101.937	119.758
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>101.937</u></b>	<b><u>119.758</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.683.023</u></b>	<b><u>5.778.938</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.683.023</u></b>	<b><u>5.778.938</u></b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 1. Omsætning</b>		
Fast afgift	232.976	236.585
Fast afgift forbrug over 250 m3	12.155	13.562
Fast bidrag anboringer og stophaner	226.500	223.724
Målerleje	45.344	35.441
Salg af vand	201.422	226.054
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	9.800	7.850
Tilslutningsbidrag	0	30.000
	<b><u>728.196</u></b>	<b><u>773.216</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand hos andre forsyningselskaber	191.890	56.055
Vedligeholdelse, bygninger	11.485	0
Vedligeholdelse arealer	6.840	3.000
Vedligeholdelse, installationer/maskiner/inventar	138.517	31.535
Vedligeholdelse, boringer	1.575	0
Elektricitet	63.887	42.457
- Elafgifter	-18.825	-22.006
Vandanalyser og Boringskontrol	45.085	29.133
Afskrivninger, bygninger	24.258	24.258
Afskrivninger, boringer	8.005	8.005
Afskrivninger, installationer/maskiner/inventar	118.276	118.276
	<b><u>590.992</u></b>	<b><u>290.713</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	12.086	43.728
Aflæsningsudgifter	0	0
Afgift vandspild > 10%	0	1.816
Ledningsregistreringer	8.217	11.462
Afskrivninger, målere	3.684	2.825
Afskrivninger, ledningsnet	79.660	79.660
	<b><u>103.648</u></b>	<b><u>139.492</u></b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	15.800	11.550
Bestyrelsesmøder	213	1.569
Forsikringer	5.180	4.869
Befordringsudgifter	0	985
Kursusudgifter	0	390
Annoncer	0	0
Porto og forsendelser	2.244	1.811
Gebyr	1.368	1.343
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	605
Telefon og internet	3.336	3.306
Kontingenter	5.721	4.905
Abonnementer	11.261	10.978
EDB Udgifter, hjemmeside mv.	5.855	2.352
Opkrævningsudgifter	4.462	4.017
Intern revision	0	0
Bogføringsudgifter	40.204	40.163
Repræsentation	0	0
Juridisk bistand	2.400	0
Beredskab	4.626	6.204
Generalforsamling	0	754
Andre administrationsomkostninger	1.000	949
Tab på debitorer	12.266	0
	<b><u>115.936</u></b>	<b><u>96.749</u></b>
<b>Note 5. Andre indtægter og udgifter</b>		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	4.551	7.200
Andre indtægter	2.170	9.789
Andre udgifter	0	0
	<b><u>6.721</u></b>	<b><u>16.989</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	2.436	2.791
	<b><u>2.436</u></b>	<b><u>2.791</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Install. mv.</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	665.487	215.651	4.575.915	338.006	1.158.443	0
Tilgang	0	0	0	4.294	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	665.487	215.651	4.575.915	342.301	1.158.443	0
Tidl afskrivninger	156.063	47.539	628.322	326.705	645.165	0
Årets afskrivninger	24.258	8.005	79.660	3.684	118.276	0
Værdi 31. december	<b>485.166</b>	<b>160.107</b>	<b>3.867.934</b>	<b>11.912</b>	<b>395.002</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-59.313	79.923
Andre tilgodehavender	-1.024	-3.172
	<b>-60.336</b>	<b>76.751</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank	656.977	352.460
Kasse	0	18
Skattekontoen	166.262	200.000
	<b>823.239</b>	<b>552.478</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Andet  
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	5.659.180	5.398.719
	0	0
	78.094	-260.461
	0	0
	<b>5.581.086</b>	<b>5.659.180</b>

**Note 15. Gæld**

Hensættelse til vandmåler

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser**

Leverandører  
Moms  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat mv.

	0	0
	29.079	28.389
	72.858	91.369
	0	0
	<b>101.937</b>	<b>119.758</b>